

SONO

GROUP

KV3 2022 Delårsrapport

North Investment Group AB (publ.)



INNEHÅLL

FINANSIELLA VÄSENTLIGA HÄNDELSER	2
VD:s KOMMENTAR	3
FINANSIELL ÖVERSIKT	4
KONCERNREDOVISNING	7
KONCERNENS RESULTATRÄKNING	7
KONCERNENS BALANSRÄKNING	8
KONCERNENS BALANSRÄKNING	9
KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL	10
KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS	11
Parent Company financial statements - North Investment Group AB (publ.)	12
Balansräkning	13
REDOVISNINGSPRINCIPER	14
KRITISKA REDOVISNINGSMÄSSIGA UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR	14
RISK OCH RISKHANTERING	15
SÄSONGSVARIATIONER	15
NÄRSTÅENDETRANSAKTIONER	15
VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER RAPPORTERINGSDATUM	15
SEGMENTINFORMATION	16
FINANSIELL KALENDER	16
FÖR YTTERLIGARE INFORMATION:	17

FINANSIELLA VÄSENTLIGA HÄNDELSE

- Koncernens intäkter uppgick till 245,6 MSEK (203,1 MSEK).
- Bruttovinstmarginal 40,1% (38,6%).
- EBITDA 39,8 MSEK (29,8 MSEK).
- Operativt kassaflöde 9,7 MSEK (24,7 MSEK).
- Ökade energipriser och inflation balanseras upp av förbättrade råvarupriser.
- Solid tillväxt inom 3PL.
- Orderingång 172,2 MSEK (148,2 MSEK), och orderreserv 139,6 MSEK (138,4 MSEK).

Koncernens nyckeltal

Koncernens nyckeltal		SONO GROUP			
		KV3 2022	KV3 2021	jan-sept 2022	jan-sept 2021
(MSEK, om inget annat anges)	oreviderad	oreviderad	oreviderad	oreviderad	
Rörelseintäkter	245,6	203,1	721,2	605,3	
Bruttoresultat	97,4	76,3	281,0	229,1	
Rörelseresultat (EBITDA)	39,8	29,8	83,8	63,4	
Rörelseresultat (EBIT)	22,8	18,2	36,4	29,1	
Engångsposter	-	-	7,6	-	
Justerad EBITDA	39,8	29,8	91,5	63,4	
Periodens resultat	7,9	4,7	4,5	(7,1)	
Operativt kassaflöde	9,7	24,7	12,2	24,0	
Antal utestående aktier (total)	759 201	759 201,0	759 201,0	759 201,0	
Resultat per aktie (SEK)	10,44	6,18	5,93	(9,32)	
Bruttovinstmarginal (%)	40,1	38,6	39,7	38,7	
EBITDA marginal (%)	16,4	15,1	11,8	10,7	

VD:s KOMMENTAR

Den positiva utvecklingen av försäljningen fortsätter under det tredje kvartalet. Totala rörelseintäkter är 21% högre än under KV3 2021. Vår orderingång under kvartalet är 16% högre än föregående år. Under de första nio månaderna av 2022 har vi haft en organisk tillväxt på 17% jämfört med samma period 2021. Delvis är den relaterad till prisökningar, men vi har även volymrelaterad tillväxt i flera delar av vår verksamhet. Än så länge har vi inte upplevt några väsentliga bakslag på de marknader vi verkar. Under det tredje kvartalet har vi involverat merparten av försäljningsavdelningarna i samtliga länder för att delta i ett projekt med målsättning att finna tillväxtmöjligheter de kommande två åren. Vi inser att vi kan öka intäkterna genom nya eller modifierade produkter och inte minst genom att lära av varandras framgångar.

Under det tredje kvartalet har vi en större andel av våra intäkter inom kategori Skola jämfört med andra kvartal. 26% av intäkten avser denna kategori och då främst från den svenska marknaden. Intäkterna var högre än både 2020 och 2021, men vi har fortsatt högre ambitioner för denna kategori där vi har två av våra starkaste varumärken; Tranås Skolmöbler och Form o Miljö.

En del av råvarupriserna har sjunkit i juni och fortsatt under det tredje kvartalet. Priserna på stål har minskat, medan priserna på trä fortsatt ligger på höga nivåer. Det har också skett avsevärda minskningar av containerfrakter. Däremot har energipriserna, lönerna och inflationen i allmänhet fortsatt att öka och kompenserar i hög grad för de nämnda sänkningarna. Vi lägger ner mycket interna resurser på inköp, jämför olika leverantörer och flyttar produktionen till områden och producenter med förmånliga priser och god kvalitet. Det är vår styrka som ett fullskaligt handelshus som äger våra egna varumärken, men har en utlagd produktion.

Vårt kostnadsreduceringsprogram "Robust 22" slutfördes under det andra kvartalet i år med en effekt på ungefär 30 MSEK. Vår strikta kostnadshantering fortsätter och vi ägnar stor uppmärksamhet åt marknaden för att snabbt anpassa oss till förändrade förhållanden.

Vår framgång inom tredjepartslogistik (3PL) fortsätter. Det är en växande marknad i både Norge och Sverige och vi ser att vår kompetens samt våra system och rutiner gör oss mycket intressanta för potentiella kunder. Detta affärsområde började från noll år 2020 och under 2022 räknar vi med en omsättning över 40 MSEK. Beroende på volymer har vi nära 30 FTE involverade i denna verksamhet idag. Vårt fokus framöver inom detta affärsområde är att fortsätta bygga kundbas och lokalisera attraktiva lokaler med rätt geografiska läge.



Tore Knut Skedsmo, VD, Tranås, 11 november 2022

FINANSIELL ÖVERSIKT

KV3 2022

Resultaträkning

Koncernen redovisade totala rörelseintäkter om 245,6 MSEK (203,1 MSEK) och EBITDA om 39,8 MSEK (29,8 MSEK) för KV3 2022.

Orderingången var 172,2 MSEK (148,2 MSEK), vilket motsvarar en ökning med 16,2 % jämfört med KV3 2021. Koncernens EBIT uppgick till 22,8 MSEK (18,2 MSEK) och nettoresultatet till 7,9 MSEK (4,7 MSEK).

Koncernens bruttomarginal under KV3 2022 var 40,1% (38,6%). Bruttomarginalen tenderar att variera något från kvartal till kvartal beroende på vilken produktkategori som omsätts mest under perioden.

Segment

Koncernen är indelad i två segment, Sono Norway (Norge) och Sono Sweden (Sverige).

Sono Norway genererade intäkter om 103,8 MSEK (84,3 MSEK) och EBITDA om 13,3 MSEK (16,3 MSEK) under kvartalet. Sono Sweden redovisade intäkter om 139,0 MSEK (113,2 MSEK) och EBITDA om 26,8 MSEK (13,8 MSEK).

Januari – september 2022

Resultaträkning

Koncernen redovisade totala rörelseintäkter om 721,2 MSEK (605,3 MSEK) och EBITDA om 83,8 MSEK (63,4 MSEK) vid utgången av september 2022. Engångsposter motsvarande 7,6 MSEK (0,0 MSEK), ger ett justerat EBITDA om 91,5 MSEK.

Orderingången var 697,5 MSEK (611,9 MSEK), vilket motsvarar en ökning med 14,0% jämfört med utgången av september 2021. Koncernens EBIT uppgick till 36,4 MSEK (29,1 MSEK) och nettoresultatet till 4,5 MSEK (-7,1 MSEK).

Koncernens bruttomarginal vid utgången av KV3 2022 var 39,7% (38,7%). Bruttomarginalen tenderar att variera något från kvartal till kvartal beroende på vilken produktkategori som omsätts mest under perioden.

Segment

Koncernen är indelad i två segment, Sono Norway (Norge) och Sono Sweden (Sverige).

Sono Norway genererade intäkter om 345,9 MSEK (283,2 MSEK) och EBITDA om 32,8 MSEK (39,4 MSEK) till utgången av september. Sono Sweden redovisade intäkter om 362,3 MSEK (308,1 MSEK) och EBITDA om 51,8 MSEK (24,5 MSEK).

Kassaflöde

Koncernens nettokassaflöde från den löpande verksamheten var positiv med 12,2 MSEK (24,0 MSEK). Likvida medel per den 30 september 2022 uppgick till 5,7 MSEK (33,8 MSEK). Koncernen har vid utgången av september 2022 en outnyttjad kredit på 30,0 MSEK (30,0 MSEK) vilket innebär totalt tillgängliga medel på 35,7 MSEK. Koncernens likvida situation är tillräcklig för att möta våra strategiska målsättningar framöver.

Balansräkning

Den 30 september 2022 uppgick koncernens tillgångar till 831,1 MSEK, främst hänförliga till goodwill, nyttjanderättstillgångar, varulager och kundfordringar. Ökningen av nyttjanderättstillgångar och leasingskulder är relaterade till det nya lagret som vi hyr i Tranås.

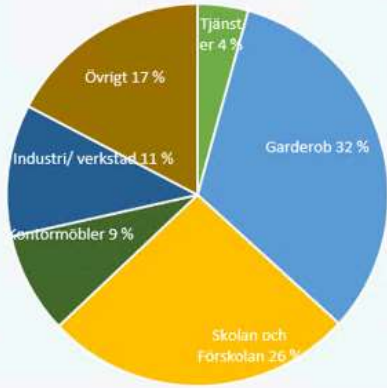
Nettot av räntebärande skulder (exkl. leasingskulder) var 274,8 MSEK (244,4 MSEK).

Risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernens främsta risker och osäkerhetsfaktorer är hänförliga till den höga exponeringen mot vissa marknader Därutöver har koncernen finansiella risker hänförliga främst till valutakursrisk, ränterisk hänförlig till finansieringen samt kreditrisk hänförlig till försäljningen. Refinansieringsrisk definieras som risken för att det kan bli svårt att refinansiera företaget, att finansiering inte kan erhållas eller att den endast kan erhållas till en ökad kostnad. Koncernen har säkrat extern finansiering genom obligationer. I maj 2021 tecknades ett nytt obligationslån med en löptid på tre år tillsammans med en kassakredit på 30 MSEK.

För mer information relaterad till risker, se årsredovisningen 2021

FAKTURERAT DETTA KVARTAL

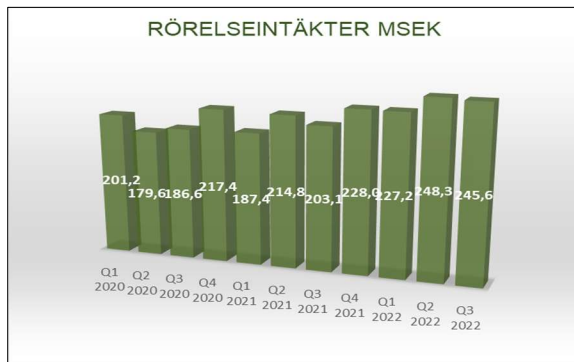


FRAMTIDSUTSIKTER

Den makroekonomiska omgivningen i form av hög inflation och höjda räntor övervakas noga. Dessa faktorer påverkar hela marknaden och vi anser oss ha goda förutsättningar att vinna marknadsandelar och justera priserna på våra produkter. Vår uppdelning av försäljningen mellan privat och offentlig marknad samt vår breda produktportfölj är en fördel om konjunkturcyklerna vänder nedåt. Det finns signaler på marknaden om att B2C har börjat påverkas av ekonomin. Sono Groups försäljning till B2C är obetydlig.

Risken exponeringen har minskat på grund av våra kostnadsreduceringar/Robust 22, vilket gör det möjligt att möta en mer krävande marknad framöver när den kommer. Vi är nu organiserade på ett vis som gör det möjligt att minska kostnaderna på en utmanande marknad, antingen genom minskad försäljning eller i verksamheten. Det gör det snabbare att anpassa våra kostnader till förändrade marknadsförhållanden.

I en mer krävande ekonomi uppstår alltid nya möjligheter. Flera av våra kunder upplever tillväxt och hög lönsamhet. Med vår kultur för att vara nära kunder och marknader kan vi snabbt upptäcka möjligheter och agera på dem.



KONCERNREDOVISNING

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

Belopp i KSEK	Juli-Sept 2022	Juli-Sept 2021	Jan-Sept 2022	Jan-Sept 2021	Jan-Dec 2021
Nettoomsättning	242 786	197 567	708 220	591 347	814 152
Övriga rörelseintäkter	2 822	5 501	12 933	13 913	19 149
Summa rörelseintäkter	245 608	203 068	721 153	605 260	833 301
Råvaror och förnödenheter	(145 380)	(121 256)	(427 234)	(362 214)	(498 326)
Övriga externa kostnader	(18 077)	(15 160)	(55 820)	(49 973)	(71 565)
Personalkostnader	(40 020)	(36 742)	(149 787)	(127 937)	(180 103)
Övriga rörelsekostnader	(2 298)	(67)	(4 469)	(1 764)	(2 297)
Rörelseresultat före avskrivningar och nedskrivningar på materiella och immateriella anläggningstillgångar (EBITDA)	39 833	29 843	83 843	63 372	81 010
Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar	(16 990)	(11 599)	(47 459)	(34 240)	(45 491)
Rörelseresultat	22 843	18 244	36 384	29 132	35 519
Finansiella intäkter	1 856	386	4 778	6 712	8 441
Finansiella kostnader	(14 730)	(12 957)	(35 494)	(45 077)	(56 545)
Finansiella poster - netto	(12 874)	(12 571)	(30 716)	(38 365)	(48 104)
Resultat före skatt	9 969	5 673	5 668	(9 233)	(12 585)
Inkomstskatt	(2 045)	(981)	(1 167)	2 157	(6 285)
Periodens resultat	7 924	4 692	4 501	(7 076)	(18 870)
Övrigt totalresultat:					
<i>Poster som kan komma att omklassificeras till periodens resultat</i>					
Valutakursdifferenser utländska verksamheter	11 986	470	3 237	7 996	14 380
<i>Poster som inte ska omklassificeras till periodens resultat</i>					
Omvärderingen av nettopensionsförpliktelsen	-	-	-	-	(586)
Inkomstskatt hänförlig till posten ovan	-	-	-	-	-
Övrigt totalresultat för perioden	11 986	470	3 237	7 996	13 794
Summa totalresultat för perioden	19 910	5 162	7 738	920	(5 076)
Periodens resultat och summa totalresultat för perioden är i sin helhet hänförligt till moderföretagets aktieägare.					

KONCERNENS BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR			
Belopp i KSEK	2022 09.30	2021 09.30	2021 12.31
Mjukvara	8 909	10 608	11 713
Goodwill	243 858	236 678	240 606
Summa immateriella tillgångar	252 767	247 286	252 319
Nyttjanderättstillgångar	299 191	154 427	152 794
Byggnader och mark	1 197	1 094	1 207
Maskiner och andra tekniska anläggningar	47	260	163
Inventarier, nyanläggningar och liknande	5 361	1 599	1 428
Summa materiella anläggningstillgångar	305 796	157 380	155 592
Andra långfristiga fordringar	131	125	127
Summa finansiella anläggningstillgångar	131	125	127
Uppskjutna skattefordringar	29 853	37 536	30 827
Summa anläggningstillgångar	588 547	442 327	438 865
Varulager			
Råvaror och förnödenheter	14 260	14 185	12 531
Varor under tillverkning	1 065	1 008	787
Färdiga varor och handelsvaror	87 815	67 863	73 005
Förskott till leverantörer	288	793	1 720
Summa varulager	103 428	83 849	88 043
Kundfordringar	117 551	102 196	105 009
Övriga fordringar	7 381	2 780	5 636
Aktuella skattefordringar	0	4 805	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8 532	3 777	6 271
Likvida medel	5 672	33 764	45 530
Summa kortfristiga fordringar	139 136	147 322	162 446
Summa omsättningstillgångar	242 564	231 171	250 489
SUMMA TILLGÅNGAR	831 111	673 498	689 354

KONCERNENS BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER	2022	2021	2021
Belopp i KSEK	09.30	09.30	12.31
Aktiekapital	105 619	105 619	105 619
Andra reserver	(11 871)	(11 871)	(11 871)
Balanserad vinst (inklusive periodens resultat)	(58 528)	(60 391)	(66 266)
Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	35 220	33 357	27 482
Obligationslån	280 514	278 205	278 592
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	31 061	31 352	30 250
Övriga avsättningar	1 462	2 822	4 254
Leasingskuld långfristiga	273 459	129 963	122 787
Summa långfristiga skulder	586 496	442 342	435 883
Skulder till kreditinstitut	-	-	-
Obligationslån kortfristiga	-	-	-
Leasingskuld kortfristiga	44 135	46 532	50 035
Förskott från kunder	1 336	260	5 669
Leverantörsskulder	79 190	67 644	78 374
Aktuella skatteskulder	1 605	-	1 583
Övriga skulder	26 792	26 552	29 011
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	56 337	56 811	61 317
Summa kortfristiga skulder	209 395	197 799	225 989
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	831 111	673 498	689 354

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

Belopp i KSEK	Hänförligt till Moderföretagets aktieägare				Summa eget kapital
	Aktiekapital	Reserver	Balanserat resultat	Balanserade vinst	
Eget kapital 2021.01.01	105 619	(11 871)	(61 311)	(73 182)	32 437
Totalresultat					
Resultat för perioden			(7 076)	(7 076)	(7 076)
<i>Poster som kan återföras i resultaträkningen</i>					
Omräkningsdifferens nettotilgångar i utländsk valuta			7 996	7 996	7 996
Summa totalresultat	-	-	920	920	920
Eget kapital 2021.09.30	105 619	(11 871)	(60 391)	(72 262)	33 357
Resultat för kvartal 4			(11 794)	(11 794)	(11 794)
Övrigt totalresultat					
<i>Poster som inte skall återföras i resultaträkningen</i>					
Emission av aktiekapital				-	-
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen			(586)	(586)	(586)
				-	-
				-	-
<i>Poster som kan återföras i resultaträkningen</i>					
Omräkningsdifferens nettotilgångar i utländsk valuta			6 384	6 384	6 384
Uppskjuten skatt			121	121	121
Summa totalresultat	-	-	(5 875)	(5 875)	(5 875)
Summa transaktioner med aktieägare	-	-	-	-	-
Eget kapital 2021.12.31	105 619	(11 871)	(66 266)	(78 137)	27 482
Eget kapital 2022.01.01	105 619	(11 871)	(66 266)	(78 137)	27 482
Resultat för perioden			4 501	4 501	4 501
<i>Poster som kan återföras i resultaträkningen</i>					
Omräkningsdifferens nettotilgångar i utländsk valuta			3 237	3 237	3 237
Summa totalresultat	-	-	7 738	7 738	7 738
Summa transaktioner med aktieägare	-	-	-	-	-
Eget kapital 2022.09.30	105 619	(11 871)	(58 528)	(70 399)	35 220

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

	Juli-Sept 2022	Juli-Sept 2021	Jan-sept 2022	Jan-Sept 2021	Jan-Dec 2021
Belopp i KSEK					
Kassaflöde från den löpande verksamheten					
Resultat före skatt	9 969	5 673	5 668	(9 233)	(12 585)
Betalda inkomstskatter	(1 583)	-	(1 583)	-	(223)
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	-	-	-	(41)	-
Netto förlust/vinst från avyttring av anläggningstillgångar	(13)	(58)	(13)	(488)	(1 130)
Justering för avskrivningar	16 990	11 599	47 459	34 240	45 491
Förändringar i övriga avsättningar	304	274	811	822	(280)
Orealiserad valutavinst/förlust	(45)	(2 369)	2 475	(3 504)	1 284
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelse	25 622	15 119	54 817	21 796	32 557
Ökning/minskning av varulager	5 404	(7 194)	(16 375)	(10 438)	(15 466)
Ökning/minskning av kundfordringar	29 049	12 961	(21 021)	1 433	2 638
Ökning/minskning av leverantörsskulder	(34 194)	7 947	1 950	(1 688)	9 835
Ökning/minskning av övriga skulder och kortfristiga fordringar	(16 193)	(4 101)	(7 186)	12 847	19 430
Kassaflöde från den löpande verksamheten	9 689	24 732	12 185	23 950	48 993
Kassaflöde från investeringsverksamheten					
Investeringar i immateriella tillgångar	(35)	(1 911)	(1 224)	(3 463)	(5 295)
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	(330)	-	(5 073)	(397)	(690)
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	-	78	-	2 912	3 546
Förvärv av dotterföretag	-	-	-	-	-
Ökning/minskning av långfristig fordring	-	-	-	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	(365)	(1 833)	(6 297)	-948	-2 439
Kassaflöde från finansieringsverksamheten					
Förändring av checkräkningskredit	-	(1 421)	-	(15)	(15)
Upptagna lån	-	-	-	285 000	285 000
Amortering av lån	(1 922)	(380)	(1 922)	(328 043)	(327 784)
Amortering av leasingkulder	(15 295)	(11 681)	(43 820)	(34 878)	(46 934)
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	(17 217)	(13 482)	(45 742)	(77 936)	(89 733)
Minskning/ökning av likvida medel	(7 893)	9 417	-39 854	(54 934)	(43 179)
Likvida medel vid årets början	13 527	24 294	45 530	88 665	88 665
Kursdifferenser i likvida medel	38	53	(4)	33	44
Likvida medel vid årets slut	5 672	33 764	5 672	33 764	45 530

Resultaträkning

Belopp i KSEK

	jul-sep 2022	jul-sep 2021	jan-sep 2022	jan-sep 2021
Övriga externa kostnader	(255)	(288)	(747)	(611)
Summa rörelsekostnader	(255)	(288)	(747)	(611)
Rörelseresultat	(255)	(288)	(747)	(611)
Finansiella intäkter	4 070	2 294	11 389	6 164
Finansiella kostnader	(9 248)	(8 139)	(25 090)	(30 491)
Finansiella poster - netto	(5 178)	(5 845)	(13 701)	(24 327)
Bokslutsdispositioner	-	-	-	-
Resultat före skatt	(5 433)	(6 133)	(14 448)	(24 938)
Inkomstskatt	-	-	-	-
Periodens resultat	(5 433)	(6 133)	(14 448)	(24 938)

I moderbolaget återfinns inga poster som redovisas som övrigt totalresultat varför summa totalresultat för året överensstämmer med periodens resultat.

Balansräkning

Belopp i KSEK

TILLGÅNGAR	2022	2021
	30.09	30.09
Andelar i koncernföretag	306 456	306 456
Långfristiga fordringar hos koncernbolag	94 310	71 329
Uppskjutna skattefordringar	321	321
Summa finansiella anläggningstillgångar	401 087	378 106
Summa anläggningstillgångar	401 087	378 106
Kundfordringar	2	0
Övriga fordringar	333	229
Kortfristig fordringar hos koncernbolag	191 680	163 942
Aktuella skattefordringar	0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	204	154
Likvida medel	6 569	27 624
Summa kortfristiga fordringar	198 788	191 949
Summa omsättningstillgångar	198 788	191 949
SUMMA TILLGÅNGAR	599 875	570 055

Belopp i KSEK

EGET KAPITAL OCH SKULDER	2022	2021
	30.09	30.09
Aktiekapital	105 619	105 619
Övrigt tillskjutet kapital	-12 013	17 158
Balanserad vinst (inklusive periodens resultat)	-14 448	-24 938
Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	79 158	97 839
Obligationslån	280 514	278 205
Summa långfristiga skulder	280 514	278 205
Leverantörsskulder	108	2
Aktuella skatteskulder	0	0
Övriga kortfristiga skulder	0	0
Skulder till koncernföretag	235 430	188 954
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4 665	5 055
Summa kortfristiga skulder	240 203	194 011
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	599 875	570 055

REDOVISNINGSPRINCIPER

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering samt Årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats enligt anskaffningsvärdesmetoden. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals svenska kronor (TSEK).

Moderbolaget tillämpar RFR 2, Redovisning för juridiska personer, utgiven av Rådet för finansiell rapportering och Årsredovisningslagen. Tillämpningen av RFR 2 innebär att moderbolaget i delårsrapporten för den juridiska personen tillämpar samtliga av EU antagna IFRS och uttalanden så långt det är möjligt inom ramen för Årsredovisningslagen, Tryggandelagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning.

Tillämpade redovisningsprinciper överensstämmer med de redovisningsprinciper och bedömningar som presenterades i Årsredovisningen för 2021. Årsredovisningen för 2021 finns tillgänglig på www.sono-group.com.

Granskning rapport

Denna delårsrapport har inte reviderats av företagets revisor.

KRITISKA REDOVISNINGSMÄSSIGA UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

Vid upprättande av finansiella rapporter krävs redovisningsmässiga uppskattningar vilka, per definition, sällan motsvarar det verkliga resultatet. Ledningen måste även göra bedömningar vid tillämpningen av koncernens redovisningsprinciper.

Uppskattningarna och bedömningarna utvärderas kontinuerligt, och baseras på historik och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som kan få ekonomisk påverkan på företaget och som kan anses vara rimliga under rådande omständigheter.

Ledningen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet.

RISK OCH RISKHANTERING

Exponering för risk ingår som en naturlig del i en affärsverksamhet och den återspeglas i Sono Groups strategi för riskhantering. Ansvaret för koncernens hantering av finansiella transaktioner och risker är centraliserat till moderbolaget. Den huvudsakliga riskexponeringen är relaterad till finansiella risker, se not 3 i Årsredovisningen och i avsnittet Finansiell översikt i den här rapporten.

SÄSONGSVARIATIONER

Koncernen har säsongsvariationer, främst relaterade till en av huvudkategorierna; skolmöbler. En hög andel av dessa leveranser sker under det tredje kvartalet.

NÄRSTÅENDETRANSAKTIONER

Koncernen har inte haft några väsentliga transaktioner med närstående hittills under 2022. Alla transaktioner med närstående prissätts enligt normala kommersiella villkor på affärsmässig grund och följer gällande internprispolicy.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER RAPPORTERINGSDATUM

Inga händelser har inträffat efter balansdatum som har någon väsentlig effekt på redovisade räkenskaper.

SEGMENTINFORMATION

Rörelsesegmenten redovisas i enlighet med den interna rapporteringsrutinen till den operativa beslutsfattaren.

North Investment Group AB (publ.) har definierat sina två segment som:

- Affärsområde Sono Sweden
- Affärsområde Sono Norway

Belopp i MSEK

	Juli-Sept 2022		Juli-Sept 2021		Jan-Sept 2022		Jan-Sept 2021	
	Sono Norway	Sono Sweden	Sono Norway	Sono Sweden	Sono Norway	Sono Sweden	Sono Norway	Sono Sweden
Intäkter per segment	113,2	151,7	89,7	118,4	378,9	405,5	299,6	321,7
Intäkter från andra segment	(9,4)	(12,7)	-5,3	-5,2	-33,0	-43,2	-16,4	-13,6
Intäkter från externa kunder	103,8	139,0	84,3	113,2	345,9	362,3	283,2	308,1
	Juli-Sept 2022		Juli-Sept 2021		Jan-Sept 2022		Jan-Sept 2021	
Sono Norway	13,3		16,3		32,8		39,4	
Sono Sweden	26,8		13,8		51,8		24,5	
EBITDA	40,1		30,1		84,6		64,0	
för koncernens rörelsesegment stäms av mot koncernens resultat före skatt enligt följande avstämning:								
NIG AB och eliminering	(0,2)		(0,3)		(0,7)		(0,6)	
EBITDA för koncernen	39,8		30		83,8		63,4	
Avskrivningar	(17,0)		(11,6)		(47,5)		(34,2)	
Finansiella poster netto	(12,9)		(12,6)		(30,7)		(38,4)	
Resultat före skatt	10,0		5,6		5,7		(9,2)	

FINANSIELL KALENDER

Delårsrapport KV4 2022:	2023-02-28
Årsredovisning 2022:	2023-04-28
Delårsrapport KV1:	2023-05-12
Delårsrapport KV2:	2023-08-25
Delårsrapport KV3:	2023-11-14

FÖR YTTERLIGARE INFORMATION:

Vänligen kontakta



Tore Skedsmo

CEO

Tore.skedsmo@sono.no

(+47) 952 25 306

North Investment Group AB (publ)

Bredmyra 4- 1739 Borgenhaugen, Norge

Organisationsnummer: 556972-0468